

OPINIA
Komisji Budżetowo – Gospodarczej
z posiedzenia wspólnego
z Komisją Społeczno – Oświatową
z dnia 13 i 19 czerwca 2013 roku

W dniu 13 czerwca 2013 roku

Komisja Budżetowo – Gospodarcza

1. Jan Szymko – Przewodniczący Komisji
2. Barbara Pietrusz- członek
3. Mariusz Zieliński – członek
4. Krzysztof Gwóźdź – członek

Komisja Społeczno Oświatowa

1. Jadwiga Kamińska – Przewodnicząca Komisji
2. Ryszard Acman - członek
3. Sadurek Janusz – członek
4. Łukasz Nowacki – członek

W dniu 19 czerwca 2013 roku

1. Jan Szymko – Przewodniczący Komisji
2. Barbara Pietrusz- członek
3. Mariusz Zieliński – członek
4. Heronim Cierpisz – członek
5. Krzysztof Gwóźdź – członek

Komisja Społeczno Oświatowa

1. Jadwiga Kamińska – Przewodnicząca Komisji
2. Sadurek Janusz - członek
3. Łukasz Nowacki – członek
4. Ryszard Acman- członek
5. Andrzej Raj - członek

Komisja Społeczno - Oświatowa oraz Komisja Budżetowo – Gospodarcza zapoznały się ze Sprawozdaniem Burmistrza Węgorzyna z wykonania budżetu oraz planu finansowego instytucji kultury za 2012 rok, który był uchwalony w dniu 29 grudnia 2011 roku. W trakcie roku budżetowego Rada Miejska kilkakrotnie podejmowała zmiany budżetu Gminy Węgorzyno na rok 2012.

DOCHODY

1. Dochody budżetowe zrealizowano w kwocie 24.244.423,05 zł, co w stosunku do uchwalonego planu dochodów w kwocie 24.836.184,62 zł. co stanowi 97,62 %
 - Dochody bieżące plan 21.878.564,62 zł, wykonanie 21.559.194,62 zł tj. 98,54%
 - Dochody majątkowe plan 2.957.620,00 zł, wykonanie 2.685.228,43 zł tj. 90,79 %

Według zbiorczego zestawienia wykonania budżetu Gminy Węgorzyno wynika, że:

1. *Ogólnie wykonano:*

- **Podatki:**

- od nieruchomości - plan po zmianach 3.478.845,00, wykonanie 3.578.896,10 tj. 102,88%
- od środków transportowych - plan po zmianach 246.900,00, wykonanie 250.611,30 tj. 101,50 %

- **Opłaty w tym :**

- Targowa plan po zmianach 4.000,00 wykonanie 7.760,70 tj. 194,02%
- Wpływy z opłat za wydawanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu plan po zmianach 67.000,00, wykonanie 69.693,58 tj. 104,02 %

- **Udział we wpływach z podatku dochodowego stanowiącego dochód budżetu państwa :**

- Od osób prawnych plan po zmianach 28 000, 00 wykonanie 34.398,46 tj. 122,85%

- **Dochody z mandatów plan po zmianach 3.000,00 wykonanie 4.573,25 tj. 152,44%**

- **Dochody z najmu, dzierżawy i użytkowania wieczystego majątku gminy plan po zmianach 400.557, 00, wykonanie 421.081,06 tj. 105,12%**

- **Dochody z usług (sprzedaż ciepła) plan po zmianach 75.000,00, wykonanie 87.591,26 tj. 116,79%**

- **Pozostałe dochody :**

- z oprocentowania środków budżetowych plan po zmianach 65.060,00 wykonanie 67.935,54 tj. 104,42%

- wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego plan po zmianach 1.392,00 wykonanie 1.392,67 tj. 100,05 %

2. Wykonano w niskim procencie:

- **Podatki :**

- od spadków i darowizn plan po zmianach 18.000,00 wykonanie 10.043,00 tj. 55,79%

- **Opłaty w tym :**

- skarbowa plan po zmianach 27.000,00 wykonanie 17.732,00 tj. 65,67%
- eksploatacyjna plan po zmianach 230.000,00 wykonanie 160.072,80 tj. 69,60%

W niskim procencie wykonano :

- **Przedszkola**

- Wpłaty na wyżywienie i utrzymanie przedszkola plan po zmianach na 31.12.2012 r. 156.750,00, wykonanie na 31.12.2012 r. 88.439,93 tj. 56,42%

- Edukacyjna opieka wychowawcza plan po zmianach na 31.12.2012 r. 293.689,00, wykonanie na 31.12.2012 r. 143.610,63, tj. 48,90 %

- Pomoc materialna dla uczniów plan po zmianach na 31.12.2012 r. 293.689,00, wykonanie na 31.12.2012 r. 143.610,63, tj. 48,90 %

W strukturze wykonania dochodów za 2012 rok najwyższy udział stanowią m. in.:

- subwencje, które klasyfikowane są w dziale 758 Różne rozliczenia i wynoszą 33,51% ogółem wykonanych dochodów,

- następnie dochody od osób prawnych i fizycznych, które wynoszą 30,7%

- pomoc społeczna 17,06 % dochodów ogółem

Należności wymagalne gminy na 31.12.2012 r. wynosiły 2.858.725,88, w porównaniu do 2011 roku wzrosły o 127.970,31 zł

WYDATKI

Wydatków ogółem 23.680.879,14 wykonanie 22.734.838,58 zł tj. 96,01% w tym:

- wydatki bieżące plan 20.588.926,36 zł wykonanie 20.034.362,78 zł tj. 97,31%
- wydatki majątkowe plan 3.091.952,78 zł wykonanie 2.700.475,80 zł tj. 87,34%
tj. spadek w stosunku do pierwotnego planu o 243.395,86 zł, co stanowi 1,02% z tego: wydatki na zadania własne 20.140.004,62 zł wykonanie 19.195.670,97 zł tj. 95,31% , a na wydatki na zadania zlecone 3.540.874,52 zł, wykonanie 3.539.167,61 zł tj. 99,95 %

Realizacja wydatków bieżących:

Wydatki bieżące zostały zrealizowane w wysokości 20.034.362,78 zł. tj. 97,31% planu po zmianach 20.588.926,36 zł.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo:

- Izby rolnicze: plan 24.940,00, wykonanie 18.896,60 zł tj. 75,77%
- Pozostała działalność plan 481.452,52 zł, wykonanie 480.043,44 zł tj. 99,71%

Dział 600 Transport i łączność

Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne plan 270.588,00, wykonanie 242.514,01 tj. 89,62 %

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70095 Pozostała działalność plan 260.062,00, wykonanie 248.136,58 tj. 95,41 %

- wykonano przebudowę ściany szczytowej w Wiewiecku 22 – 22.838,08 zł.

Dział 710 Działalność usługowa

Rozdział 71035 Cmentarze plan 64.472,00, wykonanie 64.258,82 tj. 99,67 %

Wydatki dotyczą utrzymania cmentarzy komunalnych z tego :

- a) utrzymanie bieżące cmentarzy komunalnych na terenie Węgorzyna, Cieszyna, Sielska, Runowa i Mieszewa – 61.999,92 zł.
- b) wykonano szafę do kaplicy cmentarnej w Węgorzynie – 1.389,90 zł.
- c) różne opłaty i składki (ubezpieczenie kaplicy) – 98 zł.
- d) podatek od nieruchomości – 771,00 zł.

Dział 750 Administracja publiczna

Rozdział 75022 Rady Gmin plan 170.525,00 zł, wykonanie 161.838,73 tj. 94,91 %

Rozdział 75023 Urzędy Gmin plan 2.062.177,00, wykonanie 2.024.161,26 tj. 98,16 %

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdział 75412 Ochotnicze Straże Pożarne plan 181.729,00, wykonanie 146.675,78 zł

tj. 80,71% w tym:

- Zakup energii, wody i gazu do Zwierzynka – 21.663,07 zł

Rozdział 75416 Straż gminna(miejska) plan 54.190,52 zł., wykonanie 48.702,99 zł.,tj.89,87 %

Wydatki związane ze strażą miejską :

- zakup materiałów (odzieży dla strażnika, aparat itp.) – 3.690,24 zł.

- umowa – obróbka fotoradaru – 350 zł.

Rozdział 75421 Zarządzanie kryzysowe plan 4.000 zł, wykonanie 2.780,00 zł. tj. 69,50 %

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego plan 548.186,00 zł, wykonanie 532.432,89 zł tj. 97,13 %

Wydatki dotyczą odsetek spłacanych od zaciągniętych kredytów i pożyczek

Dział 801 Oświata i Wychowanie Szkoły Podstawowe (wydatki bieżące) plan 3.988.943,00 zł, wykonanie 3.979.020,06 zł tj. 99,75 % w tym m.in.

- Wynagrodzenia osobowe i składki od nich naliczane – 3.245.451,01 zł.

- Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (dodatek mieszkaniowy dla nauczycieli, pomoc zdrowotna dla nauczycieli, dodatek wiejski dla nauczycieli, mleko dla palaczy, materiały bhp dla pracowników) - 220.751,57 zł

Dział 851 Ochrona zdrowia

Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi plan 67.793,00 zł, wykonanie 58.729,80 zł tj. 86,63 %

Dział 852 Pomoc społeczna

Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej plan 183.210 zł, wykonanie 183.209,07 zł tj. 100 %
(Odpłatność za pobyt 9 mieszkańców w Domu Pomocy Społecznej i pobyt w schronisku)

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów plan 326.223,00 zł, wykonanie 175.675,04 zł. tj. 53,85 %

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90002 Gospodarka odpadami plan 69.585 zł., wykonanie 50.182,93 zł. tj. 72,12 %

Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg plan 361.800,00 zł, wykonanie 321.636,24 zł tj. 88,90 %

Rozdział 90095 Pozostała działalność plan 174.506,00 zł, wykonanie 147.833,67 zł tj. 84,72 %

Wydatki obejmują m. in :

- dopłata do taryfy wody – 45.586,07 zł.

- wylapywanie bezdomnych psów – 14.114,00 zł

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

- **Rozdział 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury** plan 8.400 zł, wykonanie 8.400 zł tj. 100 %

- **Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby** plan 148.161,22 zł.,wykonanie 138.091,56 zł. tj. 93,20 %

- Rozdział 92116 Biblioteki plan 280.000,00 zł, wykonanie 280.000,00 zł tj. 100 %

Dział 926 Kultura fizyczna

Rozdział 92601 Obiekty sportowe plan 144.178,00 zł, wykonanie 137.778,34 zł tj. 95,56 %

Rozdział 92695 Pozostała działalność plan 217.849,00 zł, wykonanie 207.022,02 zł tj. 95,03%

Wykonanie wydatków majątkowych za 2012 rok

W uchwale budżetowej na 2012 rok na wydatki majątkowe i zakupy inwestycyjne zaplanowano kwotę **6.038.247,00 zł**. W ciągu roku budżetowego uchwałami Rady Miejskiej oraz Zarządzeniami Burmistrza zmniejszone zostały nakłady na zadania inwestycyjne do wysokości **3.091.952,78 zł** tj. o kwotę **2.946.294,22 zł**. Wydatki majątkowe wykonane zostały na kwotę **2.700.475,80 zł**, na poziomie **87,34 %** planu po zmianach, co stanowi **11,88 %** wydatków ogółem i **11,14 %** wykonanych dochodów Gminy ogółem.

Realizacja zadań na wieloletnie programy inwestycyjne (zadania wpisane do WPF)

W najniższym procencie wykonane inwestycje:

- Budowa sieci wodociągowej – przesyłowej w północno – wschodniej części Gminy Węgorzyno Runowo – Kraśnik, Lesięcin – Gardno plan po zmianach **70.000,00** wykonanie **1.666,16** tj. **2,38 %**

Razem plan po zmianach wynosił 2.240.866,00 zł., wykonanie 1.951.848,13 tj. 87,10 %

Pozostałe zadania inwestycyjne plan po zmianach **851.086,78**, wykonanie **748.627,67 zł**. tj. **87,96%**

- Budowa drogi w Kąkolewicach (mapy) plan po zmianach **40.000,00** wykonanie **124,50 zł** tj. **0,31 %**

- Budowa przyłącza gazowego do Gimnazjum (opłata przyłączeniowa) plan po zmianach **43.600,00 zł**, wykonanie **7.888,17 zł** tj. **18,09 %**

Wykonanie budżetu przez jednostki budżetowe - oświata za 2012 rok

Nazwa szkoły	Plan	Wykonanie ogółem	Wykonanie w %
Szkoła Podstawowa Węgorzyno	2.502.212,00	2.500.337,11	99,93%
Szkoła Podstawowa w Runowie Pomorskim	1.828.882,00	1.820.202,39	99,53%
Przedszkole	751.346,00	739.483,14	98,42%
Gimnazjum	2.064.492,00	2.055.655,36	99,57%
Ogółem	7.146.932,00	7.115.678,00	99,56%

Subwencja oświatowa na 2012 rok - **5.570.737 zł**. Otrzymana subwencja oświatowa nie pokrywa nawet wynagrodzeń wraz z pochodnymi (składki ZUS, Fundusz Pracy, dodatek mieszkaniowy, wiejski)- brak **13.077,66 zł**, w związku z czym gmina z dochodów własnych pokrywa wszystkie wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem szkół, dodatkowo z budżetu gmina również pokrywa dowożenie uczniów do szkół (**491.689,11 zł**).

Z dochodów Gmina dopłaciła do szkół - **644.265,52 zł**, czyli więcej w porównaniu do roku 2011 o **93.758,40 zł**.

Wykonanie środków jednostek pomocniczych za 2012 rok

- kwota do wykorzystania 218.890,00 zł
- kwota wykorzystana 181.917,72 zł
- kwota niewykorzystana 36. 972,28 zł

NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA

1. Zobowiązania Gminy na 31.12.2012 roku wynosiły **9.373.579,19 zł**, w tym z tytułu:
 - Zaciągniętych kredytów – **9.047.333,91 zł**
2. Należności wymagalne Gminy na dzień 31.12.2012 r. wynoszą **3.355.504,90 zł** w tym :
 - należności wymagalne (w tym należności wymagalne z tytułu dostaw i usług – **11.466,11 zł.**) – **2.858.725,88 zł.**
 - należności z tytułu odsetek od zaległości wymagalnych pozostałych (bez podatkowych – **1.001.229,00 zł**) - **496.779,02 zł.**

PODSUMOWANIE

1. Plan wydatków był wyższy od planu dochodów o kwotę **2.492.616 zł.** na dzień 01.01.2012 r.
2. Z przedłożonego sprawozdania wynika, że budżet za 2012 rok zamknął się nadwyżką w kwocie **1.509.584,47 zł.**
3. Wykonanie wydatków majątkowych na poziomie **11,88 %** wydatków wykonanych ogółem, wskazuje na znaczne zaangażowanie Gminy w rozwój inwestycji.
4. W rozliczeniu za 2012 rok dochodów, przychodów, wydatków i rozchodów budżetowych wypracowano wolne środki w wysokości **1.078.085,62 zł.** (w tym : środki na realizację projektów finansowych z Programu „ Kapitał Ludzki” – **15.400,24 zł.**), które pozostały do wykorzystania w przyszłym roku budżetowym.

INFORMACJE DODATKOWE

Dochód własny na 1 mieszkańca zameldowanego na pobyt stały w poszczególnych latach:

1. **2012 rok** – 1.157,55 (7216 osób)
2. **2011 rok** – 961,75 zł (7288 osób)
3. **2010 rok** – 957,19 zł (7339 osób)
4. **2009 rok** – 991,88 zł (7390 osób)

Jednocześnie komisja zauważyła, że według danych ze sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Węgorzyno oraz planu finansowego instytucji kultury za 2012 rok w porównaniu do 2011 roku dochód na jednego mieszkańca zwiększył się o **195,80 zł.**

Zadłużenie na jednego mieszkańca z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek wynosi **1253,79 zł**, w przeliczeniu do liczby mieszkańców na dzień 31.12.2012 roku (7216 osób) zmalało w porównaniu do 2011 roku o **349,99 zł.**

Komisja Budżetowo – Gospodarcza pozytywnie opiniuje Sprawozdanie Burmistrza Węgorzyna z wykonania budżetu Gminy za 2012 rok.

Przewodniczący Komisji Budżetowo – Gospodarczej


Jan Szymko